

**UCHWAŁA NR LXXXIV.447.2023**  
**RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2024-2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103, poz. 185, poz. 547, poz. 1088, poz. 1234, poz. 1641, poz. 1672, poz. 1717 oraz Dz. U. z 2022 r. poz. 2600) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Masłowice na lata 2024-2028 wraz z prognozą kwoty długu i splat zobowiązań na lata 2024-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2024-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2024-2028 otrzymują brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich lub środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy Masłowice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez gminę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Masłowice.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LXVI.356.2022 Rady Gminy Masłowice z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2023-2027 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Masłowice na lata 2024-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	18 417 002,72	18 394 404,22	4 266 810,00	2 003,81	5 307 902,00	6 347 041,10	2 470 647,31	948 795,30	22 598,50	8 788,50	13 810,00	
Wykonanie 2018	18 057 885,27	17 969 416,99	3 934 315,00	2 160,75	5 132 132,00	6 381 732,73	2 519 076,51	997 538,04	88 468,28	0,00	88 468,28	
Wykonanie 2019	21 165 350,44	20 842 668,15	5 861 442,00	4 157,88	4 670 383,00	7 039 240,45	3 267 444,82	1 560 269,30	322 682,29	4 755,50	317 926,79	
Wykonanie 2020	25 205 735,02	22 363 544,77	5 547 195,00	6 777,99	5 397 192,00	7 962 793,84	3 449 585,94	1 251 245,83	2 842 190,25	31 835,00	2 807 048,46	
Wykonanie 2021	27 407 798,01	23 130 007,60	6 016 186,00	8 380,79	5 426 658,00	8 060 825,21	3 617 957,60	1 266 320,86	4 277 790,41	1 068,29	4 276 722,12	
Wykonanie 2022	30 430 105,68	28 465 141,45	8 828 657,57	6 986,26	4 570 114,00	10 122 347,35	4 937 036,27	1 317 687,44	1 964 964,23	0,00	1 964 964,23	
Plan 3 kw. 2023	26 690 123,71	21 747 947,67	4 048 926,00	18 283,00	7 624 553,00	3 581 707,34	6 474 478,33	1 670 000,00	4 942 176,04	0,00	4 942 176,04	
Wykonanie 2023	28 036 879,98	23 130 823,22	4 048 926,00	18 283,00	7 775 699,10	4 808 495,25	6 479 419,87	1 670 000,00	4 906 056,76	1 669,27	4 904 387,49	
2024	39 950 923,29	20 003 074,74	3 931 771,00	19 317,00	8 345 085,00	2 660 195,00	5 046 706,74	1 750 000,00	19 947 848,55	0,00	19 947 848,55	
2025	28 484 289,97	21 403 289,97	4 206 994,97	20 669,19	8 929 240,95	2 741 788,33	5 504 596,53	1 925 000,00	7 081 000,00	0,00	7 081 000,00	
2026	22 901 520,27	22 901 520,27	4 501 484,62	22 116,03	9 554 287,82	2 933 713,51	5 889 918,29	2 117 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	24 504 626,69	24 504 626,69	4 816 588,54	23 664,16	10 223 087,96	3 139 073,46	6 302 212,57	2 329 250,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 219 950,56	26 219 950,56	5 153 749,74	25 320,65	10 938 704,12	3 358 808,60	6 743 367,45	2 562 175,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2017	18 391 150,42	16 235 022,17	6 876 388,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156 128,25	2 156 128,25	129 999,85
Wykonanie 2018	19 348 108,13	16 535 871,62	7 229 707,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 812 236,51	2 812 236,51	404 950,50
Wykonanie 2019	20 794 052,67	18 597 431,81	7 678 637,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 196 620,86	2 196 620,86	12 000,00
Wykonanie 2020	23 375 314,22	19 192 975,42	7 891 626,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 182 338,80	4 182 338,80	0,00
Wykonanie 2021	21 888 490,52	20 082 446,55	8 460 130,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 806 043,97	1 806 043,97	0,00
Wykonanie 2022	30 345 281,44	24 719 989,39	8 962 664,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 625 292,05	5 625 292,05	0,00
Plan 3 kw. 2023	31 809 377,12	20 224 195,66	9 933 714,47	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 585 181,46	11 585 181,46	0,00
Wykonanie 2023	30 635 350,59	21 360 940,02	10 052 432,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 274 410,57	9 274 410,57	0,00
2024	47 753 889,13	19 677 380,66	11 391 730,83	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 076 508,47	28 076 508,47	0,00
2025	28 284 289,97	20 463 039,59	11 619 565,45	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 821 250,38	7 821 250,38	0,00
2026	22 301 520,27	21 281 561,18	11 851 956,76	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 959,09	1 019 959,09	0,00
2027	23 504 626,69	22 132 823,63	12 088 995,89	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 803,06	1 371 803,06	0,00
2028	25 017 260,65	23 018 136,57	12 330 775,81	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999 124,08	1 999 124,08	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	25 852,30	0,00	2 307 415,24	0,00	0,00	2 307 415,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 290 222,86	0,00	2 333 267,54	0,00	0,00	2 333 267,54	1 290 222,86	0,00	0,00
Wykonanie 2019	371 297,77	0,00	1 043 044,68	0,00	0,00	1 043 044,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 830 420,80	0,00	1 414 342,45	0,00	0,00	1 414 342,45	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 519 307,49	0,00	3 244 763,25	0,00	0,00	3 244 763,25	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	84 824,24	0,00	8 764 070,74	0,00	0,00	8 764 070,74	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-5 119 253,41	0,00	5 119 253,41	525 974,80	525 974,80	4 593 278,61	4 593 278,61	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-2 598 470,61	0,00	4 048 619,05	0,00	0,00	4 048 619,05	2 598 470,61	0,00	0,00
2024	-7 802 965,84	0,00	7 802 965,84	3 002 689,91	3 002 689,91	4 800 275,93	4 800 275,93	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 202 689,91	1 202 689,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 482 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 689,91	1 202 689,91	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 382,05	4 466 797,29
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 433 545,37	3 766 812,91
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 245 236,34	3 288 281,02
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 569,35	4 584 911,80
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	2 482 960,00	0,00	0,00	3 047 561,05	6 292 324,30
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 745 152,06	12 509 222,80
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	525 974,80	0,00	1 523 752,01	6 117 030,62
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 883,20	5 818 502,25
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 002 689,91	0,00	325 694,08	5 125 970,01
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 802 689,91	0,00	940 250,38	940 250,38
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 202 689,91	0,00	1 619 959,09	1 619 959,09
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 202 689,91	0,00	2 371 803,06	2 371 803,06
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 813,99	3 201 813,99

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,86%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	8,30%	8,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,47%	9,48%	x	x	x	x
2024	0,10%	1,98%	1,98%	16,90%	17,07%	TAK	TAK
2025	1,20%	5,17%	x	14,61%	14,78%	TAK	TAK
2026	3,13%	8,24%	x	13,55%	13,71%	TAK	TAK
2027	4,77%	11,19%	x	12,40%	12,57%	TAK	TAK
2028	5,34%	14,08%	x	10,85%	11,02%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	13 041,78	13 041,78	13 041,78	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	114 486,00	114 486,00	114 486,00	1 614 219,48	1 614 219,48	1 614 219,48	114 486,00	114 486,00	114 486,00
Wykonanie 2021	6 000,00	6 000,00	6 000,00	180 757,12	180 757,12	180 757,12	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Wykonanie 2022	267 443,05	267 443,05	267 443,05	1 809 350,00	1 809 350,00	1 809 350,00	349 422,61	349 422,61	312 198,56
Plan 3 kw. 2023	91 307,95	91 307,95	91 307,95	14 953,05	14 953,05	14 953,05	57 467,00	57 467,00	36 566,10
Wykonanie 2023	91 264,31	91 264,31	91 264,31	14 953,05	14 953,05	14 953,05	57 398,42	57 398,42	36 522,46
2024	0,00	0,00	0,00	90 354,00	90 354,00	90 354,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	15 780,00	15 780,00	0,00	40 380,00	0,00	40 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 308 214,34	396 738,21	911 476,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	63 386,30	63 386,30	50 080,06	932 755,63	537 874,07	394 881,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 431 873,10	2 431 873,10	1 921 179,75	3 650 427,44	762 628,23	2 887 799,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	42 700,00	42 700,00	27 170,00	2 113 445,85	977 270,33	1 136 175,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 741 450,00	2 741 450,00	1 740 349,00	6 755 840,45	1 830 435,23	4 925 405,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	23 500,00	23 500,00	14 953,05	12 585 212,07	2 436 855,00	10 148 357,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	23 500,00	23 500,00	14 953,05	9 603 874,54	1 847 708,90	7 756 165,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	142 000,00	142 000,00	90 354,00	29 246 787,86	1 485 219,49	27 761 568,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 640 754,34	281 444,34	7 359 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	1 131,14
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

## Przedsięwzięcia do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 931 908,67	29 246 787,86	7 640 754,34	0,00	0,00	0,00	14 083 736,42
1.a	- wydatki bieżące				2 521 456,49	1 485 219,49	281 444,34	0,00	0,00	0,00	1 664 781,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 410 452,18	27 761 568,37	7 359 310,00	0,00	0,00	0,00	12 418 955,42
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00
1.1.2.1	Zakup sceny mobilnej wraz z wyposażeniem w miejscowości Masłowice -	Urząd Gminy	2023	2024	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				45 789 908,67	29 104 787,86	7 640 754,34	0,00	0,00	0,00	13 941 736,42
1.3.1	- wydatki bieżące				2 521 456,49	1 485 219,49	281 444,34	0,00	0,00	0,00	1 664 781,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2023	2024	839 455,49	93 272,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Masłowice na lata 2023-2030 -	MASŁOWICE	2023	2024	17 220,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2024 r. -	Urząd Gminy	2023	2024	351 374,10	351 374,10	0,00	0,00	0,00	0,00	351 374,10
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice -	Urząd Gminy	2023	2025	1 313 406,90	1 031 962,56	281 444,34	0,00	0,00	0,00	1 313 406,90
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 268 452,18	27 619 568,37	7 359 310,00	0,00	0,00	0,00	12 276 955,42
1.3.2.1	Budowa budynku przepompowni, sieci wodociągowej oraz niezbędnej infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Huta Przerębska -	MASŁOWICE	2022	2024	329 278,80	281 103,98	0,00	0,00	0,00	0,00	281 103,98
1.3.2.2	Rozbudowa i dostosowanie infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2022	2024	5 394 288,00	1 953 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj" -	MASŁOWICE	2022	2025	11 827 245,00	6 923 955,00	4 856 550,00	0,00	0,00	0,00	131 175,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj" -	MASŁOWICE	2022	2025	4 761 268,47	3 442 088,47	1 252 760,00	0,00	0,00	0,00	64 161,07
1.3.2.5	Budowa budynku świetlicy środowiskowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Masłowicach -	Urząd Gminy Masłowice	2022	2024	849 557,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chełmo -	MASŁOWICE	2022	2025	2 661 721,00	1 411 721,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 551 021,00
1.3.2.7	Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2022	2024	6 414 057,00	6 315 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 315 780,00
1.3.2.8	Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną -	MASŁOWICE	2022	2024	2 367 900,00	2 352 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.9	Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Kolonia Przeręb na dz. o nr ewid. 242 i 386 -	MASŁOWICE	2021	2024	592 469,37	552 371,37	0,00	0,00	0,00	0,00	552 371,37
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.: "Budowa drogi wewnętrznej na działce o nr ewid. 171 w miejscowości Chełmo -	MASŁOWICE	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.: Przebudowa drogi gminnej nr DG112254E w miejscowości Huta Przerębska -	Urząd Gminy	2023	2024	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.12	Przebudowa dróg na terenie gminy Masłowice -	MASŁOWICE	2022	2024	7 510 987,54	3 016 348,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach -	Urząd Gminy Masłowice	2019	2024	534 680,00	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 443,00

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Masłowice na lata 2024-2028**

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą długu i wykazem przedsięwzięć sporządzona jest na lata 2024-2028. Dodatkowo ujęte są dane z wykonania budżetu za lata 2017-2023 w celu wyliczenia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

### **1. Dochody**

Prognozowane dochody oparte są na takich czynnikach jak: wysokość subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z Ministerstwa Finansów, wysokość dotacji z ŁUW i KBW, wysokość stawek podatkowych, przewidywane wykonanie pozostałych dochodów.

Dochody bieżące zostały wprowadzone w analizowanych latach w następujących wartościach: w 2024 r. - uwzględniają kwoty dotacji celowych z ŁUW i KBW oraz kwoty subwencji ogólnej i udziałów w PIT z Ministerstwa Finansów. Zawierają wzrost dochodów z tytułu zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej, wzrost dochodów z tytułu zwiększenia części wyrównawczej subwencji ogólnej, wzrost dochodów z tytułu zwiększenia części równoważącej subwencji ogólnej, a także spadek dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w porównaniu do roku 2023. W latach 2025-2028 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 7,00%.

Udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 roku zostały zmniejszone o kwotę 117 155,00 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2025-2028 uwzględniają wzrost o 7,00%. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w 2024 r. zostały zwiększone o kwotę 1 034,00 zł zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem z Ministerstwa Finansów, a w latach 2025-2028 uwzględniają wzrost o 7,00%.

W 2024 r. dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych uwzględniają wzrost o 10,00% i w latach 2025-2028 uwzględniają wzrost o 10,00%.

Pozostałe dochody bieżące w 2024 r. zostały ustalone w zbliżonej wysokości do roku poprzedniego. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi została ustalona na podstawie stawek przyjętych uchwałą Rady Gminy Masłowice w roku 2023.

W latach 2025-2028 pozostałe dochody bieżące uwzględniają również wzrost o 7,00%.

Bardzo znaczącą pozycją w dochodach bieżących jest subwencja ogólna dla gminy. Część wyrównawcza subwencji ogólnej na 2024 r. uległa zwiększeniu o kwotę 1 574 220,00 zł, część oświatowa została zwiększona o kwotę 761 357,00 zł, natomiast część równoważącą zwiększono o kwotę 14 830,00 zł. W latach 2025-2028 subwencję ogólną zaplanowano ze wzrostem na poziomie 7,00%.

Dochody majątkowe w 2024 roku prognozowane są w kwocie 19 947 848,55 zł i dotyczą środków promes z Rządowego Funduszu Polski Ład do zadań "Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chelmo", "Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"", "Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"", "Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Masłowice", "Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną", "Rozbudowa i dostosowanie infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Masłowice", "Przebudowa dróg na terenie gminy Masłowice". Ponadto dochody majątkowe w 2024 r. obejmują dofinansowanie ze środków unijnych do zadania "Zakup sceny mobilnej wraz z wyposażeniem w miejscowości Masłowice". W roku 2025 dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 7 081 000,00 zł, która dotyczy środków z promes z Rządowego Funduszu Polski Ład do zadań: "Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chelmo", "Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"" oraz "Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"". W latach 2026-2028 nie zostały zaplanowane dochody majątkowe.

### **2. Wydatki bieżące**

Prognozując wydatki wzięto pod uwagę czynniki, które mogą spowodować ich wzrost, m.in.: inflacja, wzrost wynagrodzeń, w tym wynagrodzenia najniższego. Ponadto bardzo ważnym czynnikiem, który wpływa na wartość wydatków bieżących są wydatki majątkowe. Chcąc realizować zadania inwestycyjne, należy bardzo oszczędnie planować wydatki bieżące.

Wydatki bieżące w 2024 r. przyjęto w kwocie 19 677 380,66 zł. W latach 2025 - 2028 zwiększono wydatki o ok. 4%.

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w 2024 r. uwzględniają podwyżki wynagrodzeń, a w latach 2025 - 2028 przewidziano wzrost o 2,00%.

W ramach wydatków bieżących ujęto wydatki na obsługę długu. W 2024 roku przyjęto kwotę 18 000,00 zł, w 2025 r. - 24 000,00 zł, w 2026 r. - 25 000,00 zł, w 2027 r. - 20 000,00 zł, w 2028 r. 18 000,00 zł. Wydatki na obsługę długu wynikają z kwot prognozowanych.

Wydatki bieżące obejmują również wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi i pozostałe koszty obsługi systemu, które nie pokrywają się z pobieranych opłat.

### **3. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe stanowią bardzo znaczącą pozycję w budżecie gminy i WPF. Realizacja zadań wynika z potrzeb poprawy warunków życia mieszkańców z terenu gminy. W roku 2024 na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 28 076 508,47 zł, która uwzględnia zadania z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2025-2028 to zadania najistotniejsze dla gminy. Prognozowane kwoty są realne do możliwości budżetowych. W roku 2025 wydatki majątkowe również obejmują zadania z dofinansowaniem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych..

Wydatki majątkowe kształtują się w poszczególnych latach na następującym poziomie: 2025 r. - 7 821 250,38 zł, 2026 r. - 1 019 959,09 zł, 2027 r. - 1 371 803,06 zł, 2028 r. - 1 999 124,08 zł.

### **4. Wynik budżetu**

W budżecie roku 2024 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości 7 802 965,84 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3 002 689,91 zł oraz z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4 800 275,93. W prognozie na lata 2025-2028 przewidziano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę kredytów. Kształtuje się ona następująco: w 2025 r. - 200 000,00 zł, w 2026 r. - 600 000,00 zł, w 2027 r. - 1 000 000,00 zł, w 2028 r. - 1 202 689,91 zł.

### **5. Przychody**

Gmina planuje korzystać z kredytu inwestycyjnego w celu finansowania zadań inwestycyjnych. W budżecie planowane są przychody na pokrycie deficytu związanego z wydatkami majątkowymi. W roku 2024 planowane są przychody w kwocie 3 002 689,91 zł z tytułu kredytów i pożyczek. W latach 2025 - 2028 nie zaplanowano kredytów i pożyczek.

### **6. Rozchody**

W 2024 r. nie planuje się spłaty kredytu i pożyczek. W 2025 r. planuje się spłatę kredytu i pożyczki w wysokości 200 000,00 zł, w 2026 r. w wysokości 600 000,00 zł, w 2027 r. - 1 000 000,00 zł, w 2028 r. - 1 202 689,91 zł. Kwoty rozchodów wynikają wyłącznie z prognozy.

### **7. Kwota długu**

Kwota długu jest wynikiem planowanych do zaciągnięcia przez gminę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na wydatki związane z inwestycjami. Wskaźniki spłaty zobowiązań kształtują się na poziomie zgodnym z wymogami ustawy o finansach publicznych. Planowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2024 i jego spłata wskazuje na zachowanie dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia. W poszczególnych latach kwota długu przedstawia się następująco: w 2024 r. - 3 002 689,91 zł, w 2025 r. - 2 802 689,91 zł, w 2026 r. - 2 202 689,91 zł, w 2027 r. - 1 202 689,91 zł i w 2028 r. - 0,00 zł.

**Realizowane przedsięwzięcia w 2024 r. to:**

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 2023 r. do 2024 r. (termin realizacji w umowie 01.05.2023 r. - 31.01.2024 r.) Łączne nakłady finansowe wynoszą 839 455,49 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 93 272,83 zł.

Opracowanie strategii rozwoju Gminy Masłowice na lata 2023-2030 - zadanie bieżące, okres realizacji od 2023r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 17 220,00 zł, limit wydatków na 2024 r. 8 610,00 zł.

Dostawa oleju napędowego na potrzeby Gminy Masłowice w 2024 roku - zadanie bieżące, okres realizacji od 2023 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 351 374,10 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 351 374,10 zł.

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Masłowice - zadanie bieżące, okres realizacji od 2023 r. do 2025 r. (umowa podpisana w 2023 r. z terminem realizacji 01.02.2024 r. do 31.03.2025 r.) Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 313 406,90 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 1 031 962,56 zł, limit wydatków na 2025 r. stanowi 281 444,34 zł.

Zakup sceny mobilnej wraz z wyposażeniem w miejscowości Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2023 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 142 000,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 142 000,00 zł.

Budowa budynku przepompowni, sieci wodociągowej oraz niezbędnej infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Huta Przerębska - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 329 278,80 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 281 103,98 zł.

Rozbudowa i dostosowanie infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 5 394 288,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 1 953 300,00 zł.

Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj" - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 11 827 245,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 6 923 955,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 4 856 550,00 zł.

Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule "Zaprojektuj i Wybuduj"- zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4 761 268,47 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 3 442 088,47 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 1 252 760,00 zł.

Budowa budynku świetlicy środowiskowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Masłowicach - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 849 557,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 830 000,00 zł.

Budowa i przebudowa kanalizacji w miejscowości Chelmo - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2025 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 661 721,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 1 411 721,00 zł, limit wydatków na 2025 r. wynosi 1 250 000,00 zł.

Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 6 414 057,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 6 315 780,00 zł. Zadanie obejmuje: Przebudowę drogi gminnej Tworowice-Przerąb na dz. nr ewid. 235; Przebudowę odcinka drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn na dz. o nr ewid. 94; Przebudowę drogi gminnej o nr DG 110207E w miejscowości Ochotnik na dz. o nr 1285, 86; Budowę drogi wewnętrznej w miejscowości Łączkowiec na dz. nr ewid. 679/5, Przebudowę drogi wewnętrznej Wola Przerębska na dz. nr ewid. 149 oraz Przebudowę drogi wewnętrznej w miejscowości Korytno na dz. o nr ewid. 437.

Rozbudowa i modernizacja budynku Urzędu Gminy Masłowice wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2 367 900,00 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 2 352 900,00 zł.

Budowa odcinka wodociągu w miejscowości Kolonia Przerąb na dz. o nr ewid. 242 i 386 - zadanie inwestycyjne, okres realizacji od 2021 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 592 469,37 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 552 371,37 zł.

Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.: Budowa drogi wewnętrznej na działce o nr ewid. 171 w miejscowości Chelmo - zadanie inwestycyjne. Okres realizacji od 2023 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10 000,00 zł, limit wydatków w 2024 r. wynosi 10 000,00 zł.



Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w ramach zadania pn.: Przebudowa drogi gminnej nr DG112254E w miejscowości Huta Przerębska - zadanie inwestycyjne. Okres realizacji od 2023 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15 000,00 zł, limit wydatków w 2024 r. wynosi 15 000,00 zł.

Przebudowa dróg na terenie gminy Masłowice - zadanie inwestycyjne. Okres realizacji od 2022 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 7 510 987,54 zł, limit wydatków na 2024 r. wynosi 3 016 348,55 zł.

Przebudowa budynku OSP w Kraszewicach - zadanie inwestycyjne. Okres realizacji od 2019 r. do 2024 r. Łączne nakłady finansowe wynoszą 534 680,00 zł, limit wydatków w 2024 r. stanowi 515 000,00 zł.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**